

30-06-2003

VERSKA MINERAALVEE OÜ

164 30519

Majandusaasta aruanne 2002

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	Verska Mineraalvee OÜ
Äriregistri kood:	100071437
Aadress:	Värska Põlva maakond 64001
Telefon:	050 42 305
Faks:	079 64 799
Põhitegevusala:	Mineraalvee tootmine ja hulgimüük
Tegevjuht:	Jüri Luts

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanna.....	4
Bilanss.....	4-5
Kasutamisearuanne.....	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoo aruanne.....	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9-10
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 2. Materjalne põhivara.....	11
Lisa 3. Võlakohustus.....	11
Lisa 4. Kapitalirent.....	12
Lisa 5. Maksuvõlad.....	12
Lisa 6. Realiseerimise netokäive.....	12
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2002 majandusaasta aruandele.....	14
Osanike nimekiri.....	15



30.06.2003

30-06-2003

.....

Juhatus tegevusaruanne

Verska Mineraalvee OÜ kanti Äriregistrisse 1995. aastal. Äriühing on eraettevõtte, mille omanikeks on Eesti füüsilised isikud

Käive

2002.a. oli ettevõtte käive 1270074 krooni.

Investeringud

Aruandeaastal soetati põhivara kogumaksumusega 98109 krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2002.a. keskmiselt 7 töötajat ning kogu 2002.a. tööjõukulu oli 277 479 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatus liikme tasu aruandeaastal makstud ei ole.



30-00-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

AKTIVA		kroonides	
	Lisad	31.12.2001	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		29 314	5665
Nõuded ostjate vastu	1	133 700	171 315
Ostjatelt laekumata arved		174 394	181 599
Ebatõenäoliselt laekuvad arved(miinus)		-40 694	-10 284
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud		2 636	2 636
Muud ettemaksud tulevaste perioodide kulud		2 636	2 636
Varud		134 965	114805
Tooraine ja materjal		80 607	97 024
Valmistoodang		51 109	12 858
Ettemakud Hankijatele		3 249	4923
KÄIBEVARA KOKKU		300 615	294421
ÕHIVARA			
Materjaalne põhivara	2	373 689	373871
Maa ja ehitused (soetusmaksumuses)		175 000	273 108
Masinad ja seadmed		764 289	764289
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		26 865	26 865
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-592 465	-690391
Immateraalne põhivara		12 438	12 438
Immateraalne põhivara		12 438	12 438
PÕHIVARA KOKKU		386 127	386309
AKTIVA KOKKU		686 742	680730

30-05-2003

PASSIVA

	Lisad	31.12.2001	31.12.2002
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		99 229	63 035
Tagatiseta võlakohustused	3	40 500	40 500
Konverteeritavad võlakohustuste tagasimaksed	0	-	-
Pikaajalised liisingukohustuste tagasimaksed	4	58 729	22 535
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		911	911
Võlad hankijatele		60 346	121944
Hankijatele tasumata arved		60 346	121944
Maksuvõlad	5	19 595	10 165
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		35 375	9 537
Võlad töövõtjatele		35 375	9 537
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		215 456	205592
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	4	20 844	20 971
Pikaajalised liisingukohustused		20 844	20 971
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		20 844	20 971
KOHUSTUSED KOKKU		236 300	226563
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		399 000	399 000
Reservid		2 725	3 965
Kohustuslik reserv		2 725	3 965
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-30 591	48 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79 308	2485
KOKKU OMAKAPITAL		450 442	454167
PASSIVA KOKKU		686 742	680730

30-06-2003

Kasumiaruanne

	Lisad	2001	2002
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	6	1 607 421	1 270 074
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-32 766	-21 834
Muud äritulud		0	3 492
ÄRITULUD KOKKU		1 574 655	1 251 732
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		711 427	655 497
Mitmesugused tegevuskulud		224 418	210 518
Töökulud		347 080	277 479
Palgakulu		260 962	208 631
Sotsiaalmaksud		86 118	68 848
Kulum	2	163 036	97 926
Põhivara kulum ja väärtuse langus		163 036	97 926
Muud ärikulud		40 853	3 492
ÄRIKULUD KOKKU		1 486 814	1 244 912
ÄRIKASUM (KAHJUM)		87 841	6 820
FINANTSTULUD			
Muud intressi- ja finantstulud		230	246
FINANTSKULUD	4	8 763	4 581
Intressikulud		8 763	4 581
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		79 308	2485

30-00-2003

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	<u>Osakapital</u>	<u>Reservid</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Seisuga 01.01.01	399 000	2 725	-30 591	371 134
2001.a. kasum			79 308	
Seisuga 31.12.01	399 000	2 725	48 717	450 442
Seisuga 01.01.02	399 000	2725	48 717	450442
2002.a. kasum			2485	
Seisuga 31.12.02	399 000	3 965	51202	454167

Verska Mineraalvee OÜ osakapitali suurus on 399 000 krooni, mis jaguneb neljaks erinimeliseks osaks



30-09-2003

Rahavoo aruanne

Kaudne meetod

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2001	2002
Kasum enne tulumaksu	79 308	2485
<i>Korrikeerimised(+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	163 036	97 926
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	242 344	100411
Nõuded ostjate vastu (+/-)	62 393	37615
Varud (+/-)	-36 015	-21834
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	2 415	2415
Maksuvõlad (+/-)	-953	-9430
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-86 076	61598
Ostjate ettemaksud (+/-)	911	911
Viitvõlad (+/-)	2 315	25838
Põhitegevuse genereeritud raha	187 334	133 651
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	187 334	133 651
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-169 557	-98 109
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-169 557	-98 109
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenude tagasimaksmine	-40 000	-
Võetud liisingukohustus	144 915	-
Tasutud liisingumakseid	-106 169	-59 191
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 254	-59 191
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	16 523	-23 649
RAHA ALGJÄÄK	12 791	29 314
RAHA LÕPPJÄÄK	29 314	5 665



30.06.2003

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Verska Mineraalvee OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tuginev rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse aj rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkond poolt väljaantud juhendid.

Verska Mineraalvee OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmishinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavetest maksudest ja arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 kroonist ja kauliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|------|
| • Hooned | 3-6% |
| • Masinad ja seadmed | 20% |
| • Muud inventar, tööriistad ja sisseseade | 30% |

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustele teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eralduse kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadustele ei maksta mitte ettevõtte tulu võid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/24 netodividendina väljamakstud summalt) seega ei eksisteeri erinevusi vara ja kohustuste maksuarvestulike aj bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt edasilükkunud tulumakse nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub seest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäev jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel.



Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" 2003 vähendamisena dividendide väljastamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse ostmisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudse meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle

kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.



30-06-2003

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 174394 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nüüt eraldi.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud 1-3 kuu	Ületanud 3 kuu – 1a.	Kokku
39 599	44 379	97 621	181 599

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitused	Masinad ja seadmed	Muu	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	175 000	764 289	26 865	966 154
Soetamine	98 109			98 109
Soetusmaksumus 31.12.2002	273 109	764 289	26 865	1 064 263
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	8000	569521	14 944	592465
Aruandeaasta arvestatud kulum (+/-)	5 535	84 708	7 683	97 926
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	13 536	654229	22 627	690391
Jääkmaksumus 31.12.2001	167000	194 768	11 921	479 798
Jääkmaksumus 31.12.2002	259 573	110060	4 238	373871

Seisuga 31.12.2002 on kapitalirendiga seotud vara soetusmaksumus 279 915 krooni

Immateriaalse põhivarana võetud arvrlr programm EEVA maksumusega 12 438 krooni

Lisa 3. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2001.a.

Laenu andja	Summa	Tähtaeg	Intressimäär
Janno Luts	10 500	01.01.2003	5%
Vjatseslav Vertepov	30 000	01.01.2003	5%
KOKKU	40 500		



TÄHELEPÄRANE
Kõik arvud on
Sissearvestatud
30-06-2003

Lisa 4. Kapitalirent

Verska Mineraalvee OÜ rendib kapitalirenditingimustel KIA Pregio 2,7 intressimääraga 12% aastas ning KIA Pregio 2.7 Cargo 3Van intressimääraga 9,5% aastas

	<u>KIA Pregio 2,7</u>	<u>KIA Pregio 2.7 Cargo</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 31.12.2002	13 5000	144 915	279 915
Soetusmaksumus 31.12.2001	13 5000	144 915	279 915
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	131 325	76 081	207 706
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	91 125	32 606	123 731
Kulum 2001.a.	40 500	43 475	83 975
Kapitalivõlgnevus 31.12.2002	0	22 535	22 535
Sh tähtajaga kuni 1 aasta	0	22 535	22 535
1-5 aastat	0	-	-
Aruandeperioodil tasutud maksed	-	50 574	50 574
Intressimäär %	-	12	9,5
Aruandeperioodi intressikul	-	4 581	4 581

Lisa 5. Maksuvõlad

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2002</u>
Töötuskindlustus	177	144
Sotsiaalmaks	8 765	3 146
Kinnipeetud tulumaks	5 313	1 415
Käibemaks	5 233	5 460
Maksuintressid	107	-
KOKKU	19 595	10 165

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikeg:	2001	
Mineraalvee müük	1 270 074	100%
Kokku	1 270 074	100%

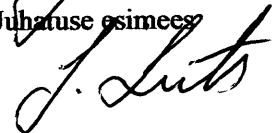
Kogu realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigis

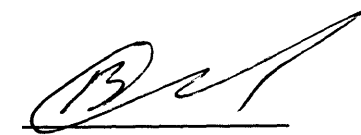
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

30-00-000

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 13 toodud Verska Mineraalvee OÜ 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Verska Mineraalvee OÜ 2002.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvust.


Juhatusesimees



Juhatuseliige
V. Vertepov


Juhatuseliige
V. Saar



TEENI B. 1003
E. 1003
S. 1003

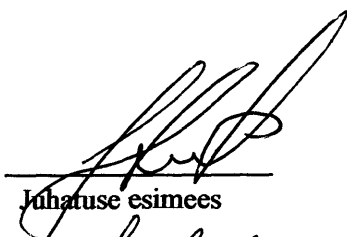
30-00-2003

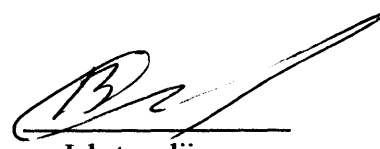
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eesmise perioodide jaotamata kasum:	79 308	
• 2002.a. aruandeaasta kasum	2485	
Suunatud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-1480	
Kohustuslikku reservfondi	3 965	
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitust	77 828	

Juhatuses allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

Verska Mineraalvee OÜ 2002. majandusaasta aruande allkirjastamine 27. juuni 2003
(aruanne on innitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. juuni 2003)


Juhatuses esimees



Juhatuses liige
V. Vertepov


Juhatuses liige
V. Saar



30 -CG- 2003

15

Audiitori järelendusotsus Verska Mineraalvee OÜ osanikele

Olen kontrollinud **Verska Mineraalvee OÜ** 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. aasta finantstulemuseks 2485.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 680730.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **Verska Mineraalvee OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust.

Põlvas, 30.juunil 2003.a.

Andres Kund
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.227

